

Húnaþing vestra

Ársreikningur  
2015

Húnaþing vestra  
Hvammstangabraut 5  
530 Hvammstanga

Kt. 540598-2829

# Efnisyfirlit

---

Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Skýringar .....	9

## Skýrsla og áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Ársreikningur Húnaþings vestra er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 1.282,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.180,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2015. Álagningahlutfall fasteignaskatts nam 0,38% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,30% í C-flokki en lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 82,8 millj. kr. en í A hluta var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 60,3 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 1.011,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 1.307,2 millj. kr.

Ársreikningur Húnaþings vestra fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Húnaþingi vestra, 12/5 2016.

Sveitarstjóri:

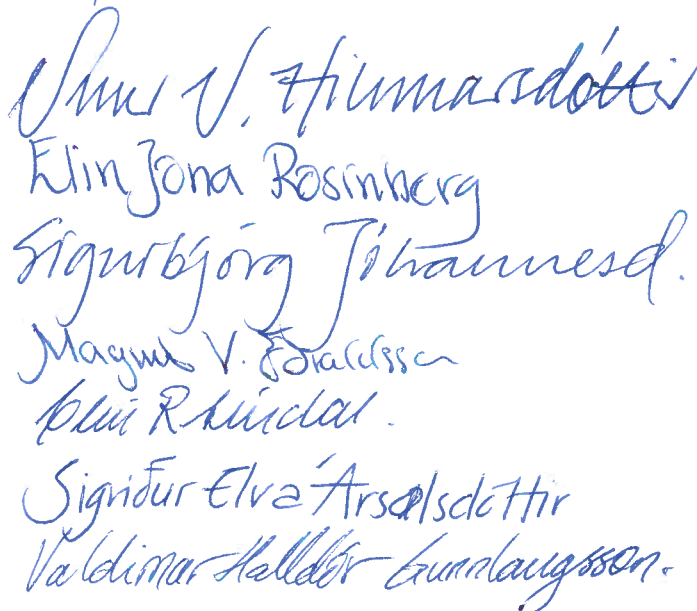


The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text 'SVEITARSTJÓRI' at the top, 'HÚNAÞINGS VESTRA' at the bottom, and a central shield emblem.

Ársreikningur Húnaþings vestra fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2012 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Húnaþingi vestra, 12/5 2016.

Sveitarstjórn:



A list of seven handwritten signatures in blue ink, representing the members of the council.

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til sveitarstjórnar Húnaþings vestra

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Húnaþings vestra fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

## Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Húnaþingi vestra, 12/5 2016.

**KPMG ehf.**



## Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	A hluti			A og B hluti			
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	497.967	504.182	479.262	489.169	495.147	470.827
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	443.756	393.010	453.051	443.756	393.010	453.051
Aðrar tekjur .....	4	238.977	210.487	224.594	349.863	328.252	335.184
		<u>1.180.700</u>	<u>1.107.679</u>	<u>1.156.906</u>	<u>1.282.789</u>	<u>1.216.409</u>	<u>1.259.063</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	618.899	600.746	572.892	620.916	602.151	574.414
Lífeyrisskuldbinding, hækkun .....		18.608	4.300	8.019	18.608	4.300	8.019
Annar rekstrarkostnaður .....	6	452.370	469.974	465.973	491.680	526.188	516.644
Afskriftir .....	9	26.352	28.875	25.629	44.916	49.495	43.400
		<u>1.116.228</u>	<u>1.103.895</u>	<u>1.072.514</u>	<u>1.176.120</u>	<u>1.182.134</u>	<u>1.142.478</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		64.471	3.784	84.393	106.669	34.275	116.585
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	7	( 1.647 )	192	5.491	( 20.222 )	( 29.975 )	( 12.027 )
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignarhluta .....		0	0	0	0	0	0
Framlög frá, (til) eigin sjóða .....		( 2.515 )	( 4.200 )	( 4.021 )	0	0	0
Tekjuskattur .....	13	0	0	0	( 3.608 )	0	( 2.622 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	15	<u>60.309</u>	<u>( 224 )</u>	<u>85.863</u>	<u>82.839</u>	<u>4.300</u>	<u>101.937</u>

# Efnahagsreikningur

		<b>Eignir</b>				
		<b>A hluti</b>		<b>A og B hluti</b>		
<b>Skýr.</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
<b>Fastafjármunir</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir .....	9	571.337	572.849	806.750	816.102
	Hafnarmannvirki, veitu- og gatnakerfi .....	9	107.839	112.718	463.148	330.128
	Vélar, áhöld og tæki .....	9	49.361	34.428	49.764	34.832
			<u>728.537</u>	<u>719.996</u>	<u>1.319.662</u>	<u>1.181.061</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum .....	10	106.318	106.318	86.319	86.319
	Langtímakröfur .....	11	1.107	1.288	1.107	1.288
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	12	176.789	119.567	0	0
	Skatteign .....	13	0	0	6.977	10.584
			<u>284.215</u>	<u>227.174</u>	<u>94.402</u>	<u>98.191</u>
	Fastafjármunir		<u>1.012.752</u>	<u>947.169</u>	<u>1.414.064</u>	<u>1.279.252</u>
<b>Veltufjármunir</b>						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur .....	14	48.448	42.326	48.448	42.326
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		361.110	244.860	0	0
	Aðrar skammtímakröfur .....	14	86.148	150.819	184.765	159.962
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	12	23.207	33.129	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna .....	11	184	160	184	160
	Skammtímaverðbréf .....		0	0	0	0
	Handbært fé .....	3j	169.802	203.653	169.802	203.653
	Veltufjármunir		<u>688.899</u>	<u>674.949</u>	<u>403.199</u>	<u>406.102</u>
	<b>Eignir samtals</b>		<u>1.701.651</u>	<u>1.622.118</u>	<u>1.817.263</u>	<u>1.685.354</u>
Eignir utan efnahagsreiknings ..... 3k						

## 31. desember 2015

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	15	1.307.241	1.246.933	1.011.322	928.484
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	16	120.035	103.366	120.035	103.366
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	17	98.058	120.271	473.033	472.019
		98.058	120.271	473.033	472.019
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		28	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímask. eigin ft. ...		0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	17	24.602	23.857	58.252	51.557
Aðrar skammtímaskuldir .....		151.687	127.691	154.621	129.928
		176.317	151.548	212.873	181.484
Skuldir og skuldbindingar samtals		394.410	375.185	805.941	756.869
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>1.701.651</b>	<b>1.622.118</b>	<b>1.817.263</b>	<b>1.685.354</b>

# Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstrarniðurstaða .....	15	60.309	( 224 )	85.863	82.839	4.300	101.937
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	9	26.352	28.875	25.629	44.916	49.495	43.400
Verðbætur .....		1.708	1.572	633	9.917	18.604	5.894
Söluhagnaður .....		( 1.726 )	0	14.659	( 1.726 )	0	14.659
Tekjuskattseign, breyting .....	13	0	0	0	3.608	0	2.622
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	16	18.608	2.400	8.019	18.608	2.400	8.019
Veltufé frá rekstri		105.250	32.623	134.803	158.161	74.799	176.530
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar skatttekjur, breyting .....		( 6.121 )	0	184	( 6.121 )	0	184
Skammtímafr, breyting .....		64.671	82.250	( 118.785 )	( 24.803 )	82.250	( 118.506 )
Skammtímaskuldir, breyting .....		23.996	0	37.352	24.693	0	36.656
Tekjuskattur til greiðslu .....		0	0	0	0	0	0
Samtals		82.546	82.250	( 81.249 )	( 6.231 )	82.250	( 81.666 )
Handbært fé frá (til) rekstrar		187.796	114.873	53.554	151.930	157.049	94.864
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfrj. ....	9	( 35.367 )	( 39.600 )	( 87.583 )	( 183.991 )	( 176.600 )	( 134.647 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....		2.200	0	99.905	2.200	0	107.300
Eignarhlutur breyting .....		0	0	2.387	0	0	2.387
Langtímafröfur, breyting .....	11	184	163	161	184	163	161
Langtímafr. á eigin ft, breyting.....	12	( 46.358 )	( 47.701 )	31.829	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		( 79.340 )	( 87.138 )	46.699	( 181.606 )	( 176.437 )	( 24.799 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Viðskiptastaða eigin ft, breyting .....		( 116.221 )	( 25.679 )	( 57.605 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán .....		0	0	0	50.000	50.000	0
Afborganir langtímalána .....	17	( 24.148 )	( 24.668 )	( 25.135 )	( 52.236 )	( 53.223 )	( 52.553 )
Afborgun lífeyrisskuldbindingar .....	16	( 1.939 )	( 1.000 )	( 1.300 )	( 1.939 )	( 1.000 )	( 1.300 )
Fjármögnunarhreyfingar		( 142.308 )	( 51.347 )	( 84.040 )	( 4.175 )	( 4.223 )	( 53.853 )
<b>Hækkun, (lækkun) á handbæru fé ...</b>		( 33.851 )	( 23.612 )	16.213	( 33.851 )	( 23.611 )	16.213
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		203.653	203.653	187.440	203.653	203.653	187.440
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		169.802	180.042	203.653	169.802	180.042	203.653



# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Húnaþing vestra er sveitarfélag á norðurlandi vestra og var fjöldi íbúa þess 1.169 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er á Hvammstangabraut 5, Hvammstanga. Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

## 2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Húnaþings vestra árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustustöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Fráveita, Vatnsveita, Hitaveita, Hafnarsjóður, Leiguíbúðir, Félagslegar íbúðir og Reykjaeignir ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

## 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

### a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

### b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

### c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

### 3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

#### d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting í gatnagerð og veitukerfum er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum og tengigjöldum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært í eiginfjárreikning.

#### e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar.....	67 ár
Hafnarmannvirki.....	25 ár
Veitukerfi.....	33 ár
Gatnakerfi.....	10 - 25 ár
Áhöld og búnaður.....	5 - 7 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

#### f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

#### g. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattur Hitaveitu Húnaþings vestra af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörstegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

#### h. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin visitölu neysliverðs.

#### i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

#### j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

#### k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi og gatnaframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

## Skýringar, frh.:

### I. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2015. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

### m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

### n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 19.

### o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflegri samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 og 23.

## 4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
<b>Útsvar og fasteignaskattur:</b>				
Útsvar.....	430.925	437.000	430.925	437.000
Fasteignaskattur.....	63.986	64.082	55.188	55.047
Lóðarleiga.....	3.056	3.100	3.056	3.100
	<u>497.967</u>	<u>504.182</u>	<u>489.169</u>	<u>495.147</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs:</b>				
Framlag vegna tekjujöfnunar.....	43.772	38.000	43.772	38.000
Framlag vegna fasteignaskatts.....	48.868	45.500	48.868	45.500
Útgjaldarjöfnunarframlag.....	174.062	153.000	174.062	153.000
Framlög vegna grunnskóla.....	113.459	99.600	113.459	99.600
Önnur framlög.....	63.596	56.910	63.596	56.910
	<u>443.756</u>	<u>393.010</u>	<u>443.756</u>	<u>393.010</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>941.723</u>	<u>897.192</u>	<u>932.925</u>	<u>888.157</u>
<b>Aðrar tekjur:</b>				
Þjónustutekjur.....	54.977	53.985	156.158	147.219
Eignatekjur.....	40.930	28.477	50.353	52.358
Endurgreiðslur.....	107.333	103.369	107.333	103.369
Aðrar tekjur.....	35.737	24.656	36.020	25.306
	<u>238.977</u>	<u>210.487</u>	<u>349.863</u>	<u>328.252</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>1.180.700</u>	<u>1.107.679</u>	<u>1.282.789</u>	<u>1.216.409</u>

## 5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	494.490	478.528	496.150	479.655
Launatengd gjöld .....	118.567	113.969	118.924	114.247
Annar áfallinn launakostnaður, breyting.....	335	2.191	335	2.191
Annar starfsmannakostnaður.....	5.507	6.058	5.507	6.058
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>618.899</u>	<u>600.746</u>	<u>620.916</u>	<u>602.151</u>

Stöðugildi í árslok 2015 voru 82.

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu samtals 22,8 millj. kr. á árinu 2015.

## Skýringar, frh.:

### 6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Vöru- og þjónustukaup.....	373.245	382.537	412.377	438.459
Skattar og önnur opinber gjöld.....	553	759	638	821
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	78.572	86.678	78.665	86.908
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	452.370	469.974	491.680	526.188

### 7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur.....	4.843	5.823	5.005	5.953
Arður af eignarhlutum .....	477		477	
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 10.385 )	( 13.348 )	( 25.704 )	( 35.928 )
Vextir frá eigin fyrirtækjum.....	3.418	7.717	( 0 )	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgj.) samt.....	( 1.647 )	192	( 20.222 )	( 29.975 )

### 8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015			Áætlun 2015 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður:</b>				
Útsvar og fasteignaskattur .....	0	509.052	509.052	515.400
Framlög úr Jöfnunarsjóði .....	0	394.897	394.897	351.310
Félagspjónusta .....	158.788	91.981	( 66.807 )	( 70.966 )
Heilbrigðismál .....	1.143	0	( 1.143 )	( 1.143 )
Fræðslu- og uppeldismál .....	545.425	98.916	( 446.509 )	( 451.365 )
Menningarmál .....	81.581	16.221	( 65.360 )	( 65.228 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	106.804	21.588	( 85.216 )	( 85.301 )
Brunamál og almannavarnir .....	21.125	1.006	( 20.119 )	( 21.213 )
Hreinlætismál .....	38.405	18.134	( 20.271 )	( 20.843 )
Skipulags- og byggingarmál .....	23.860	11.370	( 12.490 )	( 15.783 )
Umferðar- og samgöngumál .....	37.190	467	( 36.723 )	( 39.139 )
Umhverfismál .....	39.520	4.256	( 35.264 )	( 35.123 )
Atvinnumál .....	28.097	8.567	( 19.530 )	( 18.944 )
Framlög til B hluta .....	17.515	0	( 17.515 )	( 19.200 )
Sameiginlegur kostnaður .....	104.379	35.803	( 68.576 )	( 67.562 )
Lífeyrisskuldbinding .....	18.608	0	( 18.608 )	( 4.300 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	2.839	12.984	10.145	15.033
Aðalsjóður samtals	1.225.278	1.225.242	( 36 )	( 34.367 )
<b>A hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður .....	102.172	158.172	56.000	34.958
Þjónustustöð .....	43.163	47.509	4.346	( 815 )
Innri færslur A hluta .....	( 241.485 )	( 241.485 )	0	0
A hluti samtals	1.129.128	1.189.438	60.309	( 224 )

## Skýringar, frh.:

### 8. Heildaryfirlit um rekstur frh.:

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig frh.:

#### B hluta fyrirtæki:

Félagslegar íbúðir .....	31.440	27.818	( 3.623 )	( 6.780 )
Leiguíbúðir .....	14.235	11.766	( 2.470 )	( 1.265 )
Hafnarsjóður .....	10.830	5.529	( 5.301 )	( 5.404 )
Vatnsveita .....	13.185	20.782	7.597	7.947
Hitaveita .....	38.436	57.804	19.368	7.228
Fráveita .....	10.535	18.187	7.653	3.447
Reykjæignir ehf. ....	14.761	14.067	( 694 )	( 650 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 54.604 )	( 54.604 )	0	0
A og B hluti samtals	1.207.947	1.290.786	82.839	4.299

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir

#### a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
<b>A hluti</b>				
Heildarverð 1.1.2015 .....	1.339.547	163.771	83.067	1.586.385
Afskrifað áður .....	( 766.698 )	( 51.053 )	( 48.638 )	( 866.389 )
Bókfært verð 1.1.2015 .....	572.849	112.718	34.429	719.996
Viðbót á árinu .....	11.452	2.307	21.608	35.367
Selt á árinu .....	0		( 474 )	( 474 )
Afskrifað á árinu .....	( 12.964 )	( 7.185 )	( 6.203 )	( 26.352 )
Bókfært verð 31.12.2015 .....	571.337	107.840	49.360	728.537
Samtals heildarverð 31.12.2015 .....	953.081	166.078	99.065	1.218.224
Afskrifað samtals .....	( 381.744 )	( 58.238 )	( 49.705 )	( 489.687 )
Bókfært verð 31.12.2015 .....	571.337	107.840	49.360	728.537
Afskriftarhlutföll .....	1,5 - 5%	4-10%	5-20%	
	Fasteignir og lóðir	Gatna-,veitu- og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
<b>A og B hluti</b>				
Heildarverð 1.1. 2015 .....	1.885.233	976.909	87.099	2.949.241
Afskrifað áður .....	( 1.069.131 )	( 646.782 )	( 52.266 )	( 1.768.179 )
Bókfært verð 1.1. 2015 .....	816.102	330.127	34.833	1.181.062
Viðbót á árinu .....	11.452	150.930	21.608	183.990
Selt á árinu .....	0	0	( 474 )	( 474 )
Afskrifað á árinu .....	( 20.804 )	( 17.909 )	( 6.203 )	( 44.916 )
Bókfært verð 31.12.2015 .....	806.750	463.148	49.764	1.319.662
Samtals heildarverð 31.12.2015 .....	1.871.349	1.127.839	108.233	3.132.757
Afskrifað samtals .....	( 1.064.599 )	( 664.691 )	( 58.469 )	( 1.813.095 )
Bókfært verð 31.12 2015 .....	806.750	463.148	49.764	1.319.662
Afskriftarhlutföll .....	1,5 - 5%	3-10%	5-20%	

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### b. Fjárfesting

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015
<b>A hluti</b>		
<b>Fasteignir:</b>		
Íþróttahús Hvammstanga .....	1.912	3.500
Íþróttahús Hvammstanga, rennibraut .....	9.540	7.900
Fasteignir samtals	11.452	11.400
<b>Áhöld og tæki:</b>		
Ljósritunarvél .....	980	1.000
Slökkvibíll .....	20.628	20.000
Gámur .....	0	1.000
Lausafé samtals	21.608	22.000
<b>Gatnakerfi:</b>		
Gangstéttir .....	1.395	2.000
Skóla og frístundasvæði .....	317	3.000
Ljósastaurar .....	595	1.200
Gatnakerfi samtals	2.307	6.200
A hluti samtals	35.367	39.600
<b>B hluti</b>		
<b>Hitaveita:</b>		
Hitaveituframkvæmdir .....	144.016	132.000
Hitaveita samtals	144.016	132.000
<b>Fráveita</b>		
Fráveituframkvæmdir .....	4.607	5.000
Samtals A og B hluti	183.990	176.600

#### c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat í þús. kr.	Fasteignamat í þús. kr.	Bókfært verð 31.12.2015
Skólahúsnæði .....	1.435.049	259.391	156.253
Leikskóli .....	161.150	33.400	68.521
Íþróttamannvirki .....	579.730	101.366	188.839
Þjónustuhúsnæði .....	1.451.999	361.664	172.919
Aðrar fasteignir .....	652.935	129.576	130.538
Veitumannvirki .....	59.310	12.330	341.274
Hafnarmannvikri .....	18.550	3.845	14.036
Gatnakerfi .....			135.204
Bifreiðar, áhöld og tæki .....			49.764
Lóðir og lendur .....			62.314
Samtals .....			1.319.662

## Skýringar, frh.:

### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

#### Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara.

#### Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti í þús. kr.	A og B hluti í þús. kr.
Skólahúsnaði .....	149.948	149.948
Íþróttamannvirki .....	10.048	10.048
Leikskóli .....	16.420	16.420
Slökkvistöð .....	9.658	9.658
Tónlistarskóli .....	12.458	12.458
Félagsheimili .....	50.629	50.629
Héraðsbaókasafn .....	28.128	28.128
Áhaldahús .....	10.623	10.623
Hamarsbúð .....	3.583	3.583
Bæjarskrifstofur .....	23.776	23.776
Nestún 1 .....		5.876
Búnaður Hitaveitu .....		32.974
Búnaður Vatnsveitu .....		5.797
Búnaður Hafnarsjóðs .....		9.658
	<u>315.271</u>	<u>369.576</u>

### 10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Vatnafang hf. ....	20	20
Saumastofan Borg .....	210	210
Selasetur Íslands ehf. ....	400	400
Hagfélagið hf. ....	700	700
Fasteignafélagið Borg ehf. ....	4.363	4.363
Standabær ehf. ....	7.075	7.075
Hæðin á Höfðabraut ehf. ....	1.500	1.500
Landskerfi bókasafna .....	325	325
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	79.030	79.030
Reykjæignir ehf. ....	20.000	0
Niðurfærsla hlutabréfa .....	( 7.305 )	( 7.305 )
	<u>106.318</u>	<u>86.318</u>

## Skýringar, frh.:

### 11. Langtímakröfur:

	A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á áreinu greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	1.448	1.448
Afborganir langtímakrafna á árinu .....	( 184 )	( 184 )
Verðbætur .....	27	27
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	1.291	1.291
Næsta árs afborganir .....	( 184 )	( 184 )
	<u>1.107</u>	<u>1.107</u>
Afborganir af langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2016 .....	184	184
Árið 2017 .....	184	184
Árið 2018 .....	184	184
Árið 2019 .....	184	184
Árið 2020 .....	184	184
Síðar .....	371	371
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>1.291</u>	<u>1.291</u>

### 12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki:

Verðbréf A hluta á B hluta greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	152.696	0
Veitt ný verðbréfalán .....	80.000	0
Afborganir langtímakrafna á árinu .....	( 33.642 )	0
Verðbætur .....	942	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	199.996	0
Næsta árs afborganir .....	( 23.207 )	0
	<u>176.789</u>	<u>0</u>
Afborganir af langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2016 .....	23.207	0
Árið 2017 .....	23.809	0
Árið 2018 .....	24.442	0
Árið 2019 .....	9.938	0
Árið 2020 .....	9.938	0
Síðar .....	108.662	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>199.996</u>	<u>0</u>

### 13. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign hitaveitu greinist þannig í árslok:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun .....	10.584
Reiknaður tekjuskattur .....	( 4.595 )
Reiknuð tekjuskattsinneign í árslok .....	5.989
Nýting yfirfæranlegs skattalegs taps .....	988
Tekjuskattsinneign í árslok færð til eignar .....	<u>6.977</u>

Tekjuskattsinneign hitaveitunnar skiptis þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir .....	6.977
	<u>6.977</u>



## Skýringar, frh.:

### 14. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	31.000	31.000
Fært á móti niðurfærslu á árinu .....	( 7.525 )	( 7.525 )
Gjaldfærð niðurfærsla ársins .....	2.925	2.925
Niðurfærsla í árslok .....	<u>26.400</u>	<u>26.400</u>

### 15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2015 .....	1.246.932	928.484
Rekstrarniðurstaða ársins .....	60.309	82.839
Eigið fé 31.12. 2015 .....	<u>1.307.241</u>	<u>1.011.323</u>

### 16. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikningi og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1.939 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 01.01.2015 .....	103.366
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	18.608
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	( 1.939 )
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015 .....	<u>120.035</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu árs:

Árin 2016-2020 .....	21.061
Árin 2021-2025 .....	34.013
Árin 2026-2030 .....	33.609
Síðar .....	31.352
	<u>120.035</u>

### 17. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	A hluti lán	A og B hluti lán
<b>A hluti</b>		
Staða lána í ársbyrjun .....	144.129	523.577
Tekin ný langtímalán.....	0	50.000
Afborganir af lánum .....	( 24.147 )	( 52.236 )
Verðbætur og gengismunur .....	2.678	9.944
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	122.660	531.285
Næsta árs afborganir.....	( 24.602 )	( 58.252 )
	<u>98.058</u>	<u>473.033</u>

Lánin eru verðtryggð og eru meðalvextir í árslok..... 3,25% - 6,05% 1,0% - 6,05%

## Skýringar, frh.:

### 17. Langtímaskuldir frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016 .....	24.602	58.252
Árið 2017 .....	18.590	49.398
Árið 2018 .....	18.836	43.943
Árið 2019 .....	13.171	33.377
Árið 2020 .....	11.534	30.635
Síðar .....	35.927	315.680
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	122.660	531.285

### 18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti .....	100%	1.701.651	394.410	1.307.241
Hafnarsjóður .....	100%	15.600	96.356 (	80.756 )
Vatnsveita .....	100%	43.455	34.461	8.993
Hitaveita .....	100%	360.600	277.115	83.485
Fráveita .....	100%	41.479	29.179	12.301
Leiguíbúðir .....	100%	20.008	152.608 (	132.601 )
Félagslegar íbúðir .....	100%	142.334	244.777 (	102.443 )
Reykjæignir ehf. ....	100%	73.271	138.170 (	64.899 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 581.135 ) (	561.135 ) (	20.000 )
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2015 .....		1.817.263	805.941	1.011.322

### 19. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið á aðild að Sambandi sveitarfélaga á Norðurlandi vestra og tengdum félögum. Sveitarfélögin sem aðild eiga bera ábyrgð á rekstri og skuldbindingum byggðasamlaganna í samræmi við eignarhlut þeirra.

### 20. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

## Skýringar, frh.:

### 21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	36,5 %	39,5 %	33,6 %	35,9 %
Fasteignaskattur .....	5,4 %	5,8 %	4,3 %	4,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	37,6 %	35,5 %	34,6 %	32,3 %
Lóðarleiga .....	0,3 %	0,3 %	0,2 %	0,3 %
Skatttekjur samtals .....	79,8 %	81,0 %	72,7 %	73,0 %
Aðrar tekjur .....	20,2 %	19,0 %	27,3 %	27,0 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld .....	52,4 %	54,2 %	48,4 %	49,5 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	1,6 %	0,4 %	1,5 %	0,4 %
Annar rekstrarkostnaður .....	38,3 %	42,4 %	38,3 %	43,3 %
Afskriftir .....	2,2 %	2,6 %	3,5 %	4,1 %
Rekstrargjöld samtals .....	94,5 %	99,7 %	91,7 %	97,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	0,1 %	( 0,0 % )	1,6 %	2,5 %
Framlög eigin sjóða .....	( 0,2 % )	( 0,4 % )	( 0,3 % )	0,0 %
	94,5 %	99,3 %	92,9 %	99,6 %
Rekstrarniðurstaða .....	5,5 %	0,7 %	7,1 %	0,4 %
Veltufé frá rekstri .....	8,9 %	2,9 %	12,3 %	6,1 %
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 6,7 % )	( 7,9 % )	( 14,2 % )	( 14,5 % )
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur .....	806	767	798	760
Aðrar tekjur .....	204	180	299	281
Laun og launatengd gjöld .....	( 529 )	( 514 )	( 531 )	( 515 )
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	( 16 )	( 4 )	( 7 )	( 16 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 387 )	( 402 )	( 421 )	( 450 )
Afskriftir .....	( 23 )	( 25 )	( 38 )	( 42 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 1 )	0	( 17 )	( 26 )
Framlög eigin sjóða .....	( 2 )	( 4 )	( 3 )	0
Rekstrarniðurstaða .....	52	( 0 )	71	4
<b>Sjóðstreymi:</b>				
Veltufé frá rekstri .....	90	28	135	64
Handbært fé frá rekstri .....	161	98	130	134
<b>Efnahagur:</b>				
Eignir .....	1.456	1.388	1.555	1.442
Eigið fé .....	1.118	1.067	865	794
Skuldir og skuldbindingar .....	337	321	689	647
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir .....	3,91	4,45	1,89	2,24
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	77%	77%	56%	55%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	33%	32%	63%	60%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>				
Íbúafjöldi 1. desember.....	2015	2014	2013	2012
Breyting frá fyrra ári.....	1.169	1.169	1.171	1.174
	0,0 %	( 0,2 % )	( 0,3 % )	8,1 %

## Skýringar, frh.:

### 21. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	2015	2014	2013	2012	2011	2010
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>						
Útsvar .....	36,5 %	36,0 %	36,1 %	35,1 %	36,0 %	32,8 %
Fasteignaskattur .....	5,4 %	5,2 %	6,0 %	6,0 %	5,6 %	5,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	37,6 %	39,1 %	37,8 %	37,4 %	35,8 %	38,9 %
Lóðarleiga.....	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %	0,3 %
Skatttekjur samtals.....	79,8 %	80,6 %	80,2 %	78,8 %	77,7 %	77,8 %
Aðrar tekjur .....	20,2 %	19,4 %	19,8 %	21,2 %	22,3 %	22,2 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	52,4 %	49,5 %	50,8 %	51,6 %	53,8 %	52,2 %
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	1,6 %	0,7 %	0,5 %	0,7 %	0,6 %	0,8 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,3 %	40,3 %	38,3 %	42,0 %	43,4 %	41,8 %
Afskriftir.....	2,2 %	2,2 %	2,4 %	2,6 %	3,7 %	4,4 %
Rekstrargjöld samtals.....	94,5 %	92,7 %	92,0 %	96,9 %	101,5 %	99,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0,1 %	( 0,5% )	( 0,1% )	( 0,2% )	0,4 %	( 0,2% )
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignahluta		0,0 %	0,0 %	( 3,1% )		2,1 %
Framlög eigin sjóða.....	( 0,2% )	( 0,3% )	( 0,4% )		0,5 %	0,9 %
	94,5 %	91,9 %	91,5 %	93,6 %	102,4 %	102,0 %
Rekstrarniðurstaða.....	5,5 %	8,1 %	8,5 %	6,4 %	( 2,4% )	( 2,0% )
Veltufé frá rekstri.....	8,9 %	11,7 %	10,9 %	10,1 %	4,0 %	4,1 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 6,7% )	4,0 %	0,3 %	( 0,5% )	30,0 %	0,3 %
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>						
<b>Rekstur:</b>						
Skatttekjur.....	806	798	734	666	630	590
Aðrar tekjur .....	204	192	181	179	181	168
Laun og launatengd gjöld .....	( 529 )	( 490 )	( 465 )	( 436 )	( 436 )	( 396 )
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	( 16 )	7	( 5 )	( 6 )	( 5 )	( 6 )
Annar rekstrarkostnaður .....	( 387 )	( 399 )	( 351 )	( 355 )	( 351 )	( 317 )
Afskriftir.....	( 23 )	( 22 )	( 22 )	( 22 )	( 30 )	( 33 )
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	( 1 )	5	1	21	( 3 )	1
Leiðrétting lána og niðurfærsla eignahluta				26		( 16 )
Framlög eigin sjóða.....	( 2 )	( 3 )	( 4 )		( 4 )	( 7 )
Rekstrarniðurstaða.....	52	73	71	55	( 19 )	( 16 )
<b>Sjóðstreymi:</b>						
Veltufé frá rekstri.....	90	115	100	85	32	31
Handbært fé (til), frá rekstri .....	161	46	92	80	39	38
<b>Efnahagur:</b>						
Eignir.....	1.456	1.388	1.308	1.246	1.247	1.203
Eigið fé.....	1.118	1.067	991	909	845	838
Skuldir og skuldbindingar.....	337	321	318	338	402	365
<b>Aðrar lykiltölur:</b>						
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	3,91	4,45	3,75	3,04	2,08	2,14
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn..	77%	77%	76%	73%	68%	70%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	33%	32%	35%	40%	48%	48%
Útsvarprósenta .....	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%	13,28%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,38%	0,38%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%	1,30%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>						
Íbúafjöldi 1. desember.....	1.169	1.169	1.171	1.174	1.186	1.120
Breyting frá fyrra ári.....	0,0%	( 0,2% )	( 0,3% )	8,1 %	( 3,0% )	( 0,2% )

## Skýringar, frh.:

### 21. Lykiltölur, frh.

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú ár. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2015	Hlutfall af skattt.	2014	Hlutfall af skattt.	2013	Hlutfall af skattt.
<b>Aðalsjóður</b>						
Skatttekjur .....	903.949	100,0%	900.685	100,0%	826.036	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 66.807 )	7,4%	( 63.597 )	7,1%	( 48.836 )	5,9%
Heilbrigðismál .....	( 1.143 )	0,1%	( 1.106 )	0,1%	( 1.064 )	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 446.509 )	49,4%	( 436.673 )	48,5%	( 429.535 )	52,0%
Menningarmál .....	( 65.360 )	7,2%	( 58.741 )	6,5%	( 58.562 )	7,1%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 85.216 )	9,4%	( 84.521 )	9,4%	( 81.009 )	9,8%
Brunamál og almannavarnir .....	( 20.119 )	2,2%	( 20.015 )	2,2%	( 20.485 )	2,5%
Hreinlætismál .....	( 20.271 )	2,2%	( 15.399 )	1,7%	( 12.899 )	1,6%
Skipulags- og byggingarmál .....	( 12.490 )	1,4%	( 12.628 )	1,4%	( 13.304 )	1,6%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 36.723 )	4,1%	( 34.514 )	3,8%	( 27.203 )	3,3%
Umhverfismál .....	( 35.264 )	3,9%	( 32.441 )	3,6%	( 30.805 )	3,7%
Atvinnumál .....	( 19.530 )	2,2%	( 25.465 )	2,8%	( 23.441 )	2,8%
Framlög til eigin sjóða .....	( 17.515 )	1,9%	( 19.021 )	2,1%	( 4.161 )	0,5%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 68.576 )	7,6%	( 98.215 )	10,9%	( 64.911 )	7,9%
Lífeyrisskuldbinding .....	( 18.608 )	2,1%	( 8.019 )	0,9%	( 5.888 )	0,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ...	10.145	( 1,1% )	24.011	( 2,7% )	39.424	( 4,8% )
Aðalsjóður samtals	( 36 )		14.341		43.357	
<b>Aðrir sjóðir í A hluta</b>						
Eignasjóður .....	56.000	( 6,2% )	65.349	( 7,3% )	50.462	( 6,1% )
Þjónustustöð .....	4.346	( 0,5% )	6.174	( 0,7% )	( 10.627 )	1,3%
A hluti samtals	60.309	( 6,7% )	85.864	( 9,5% )	83.192	( 10,1% )

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

Stofnanir í B hluta	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári
<b>Hafnarsjóður</b>						
Rekstrartekjur .....	5.529	36,1%	4.061	( 47,1% )	7.684	85,6%
Rekstrargjöld .....	( 10.830 )	( 7,7% )	( 11.731 )	( 18,2% )	( 14.341 )	21,6%
Rekstrarniðurstaða .....	( 5.301 )		( 7.670 )		( 6.657 )	
<b>Vatnsveita</b>						
Rekstrartekjur .....	20.782	6,1%	19.579	( 1,9% )	19.959	17,2%
Rekstrargjöld .....	( 13.185 )	33,6%	( 9.870 )	( 23,9% )	( 12.974 )	( 24,4% )
Rekstrarniðurstaða .....	7.597		9.709		6.985	
<b>Hitaveita</b>						
Rekstrartekjur .....	57.804	2,1%	56.633	18,8%	47.684	4,2%
Rekstrargjöld .....	( 38.436 )	( 16,0% )	( 45.769 )	26,7%	( 36.115 )	( 5,3% )
Rekstrarniðurstaða .....	19.368		10.864		11.569	
<b>Fráveita</b>						
Rekstrartekjur .....	18.187	4,9%	17.336	1,0%	17.158	11,6%
Rekstrargjöld .....	( 10.535 )	( 2,3% )	( 10.781 )	0,9%	( 10.690 )	10,8%
Rekstrarniðurstaða .....	7.653		6.555		6.468	

## Skýringar, frh.:

### 21. Lykiltölur, frh.

	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári
<b>Félagslegar íbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	27.818	( 2,7% )	28.590	( 20,4% )	35.933	205,1%
Rekstrargjöld .....	( 31.440 )	4,6%	( 30.068 )	( 17,2% )	( 36.311 )	134,9%
Rekstrarniðurstaða .....	( 3.623 )		( 1.478 )		( 378 )	
<b>Leiguíbúðir</b>						
Rekstrartekjur .....	11.766	( 4,6% )	12.336	( 33,5% )	18.548	64,0%
Rekstrargjöld .....	( 14.235 )	12,2%	( 12.683 )	( 12,7% )	( 14.534 )	( 20,0% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 2.470 )		( 347 )		4.014	
<b>Reykjæignir</b>						
Rekstrartekjur .....	14.067	2,4%	13.740	1,5%	13.542	4,8%
Rekstrargjöld .....	( 14.761 )	( 3,5% )	( 15.300 )	11,8%	( 13.683 )	( 9,7% )
Rekstrarniðurstaða .....	( 694 )		( 1.560 )		( 141 )	

## Skýringar, frh.:

### 22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur .....	515.400	( 11.218 )	504.182	515.400	( 20.253 )	495.147
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	393.010	0	393.010	393.010	0	393.010
Aðrar tekjur .....	218.952	( 8.465 )	210.487	345.990	( 17.738 )	328.252
	<u>1.127.362</u>	<u>( 19.683 )</u>	<u>1.107.679</u>	<u>1.254.400</u>	<u>( 37.991 )</u>	<u>1.216.409</u>
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	589.346	11.400	600.746	590.751	11.400	602.151
Lífeyrisskuldbinding .....	4.300	0	4.300	4.300	0	4.300
Annar rekstrarkostnaður .....	508.472	( 38.498 )	469.974	574.792	( 48.604 )	526.188
Afskriftir .....	26.832	2.043	28.875	48.263	1.232	49.495
	<u>1.128.950</u>	<u>( 25.055 )</u>	<u>1.103.895</u>	<u>1.218.106</u>	<u>( 35.972 )</u>	<u>1.182.134</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	( 1.588 )	5.372	3.784	36.294	( 2.019 )	34.275
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	495	( 303 )	192	( 30.284 )	309	( 29.975 )
Framlög frá, (til) eigin sjóða .....	0	( 4.200 )	( 4.200 )	0	0	0
Tekjuskattur .....	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<u>( 1.093 )</u>	<u>869</u>	<u>( 224 )</u>	<u>6.010</u>	<u>( 1.710 )</u>	<u>4.300</u>

## Skýringar, frh.:

### 23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða .....	( 1.093 )	869	( 224 )	6.010	( 1.710 )	4.300
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir .....	26.832	2.043	28.875	48.263	1.232	49.495
Verðbætur .....	1.712	( 140 )	1.572	19.231	( 627 )	18.604
Söluhagnaður .....	0	0	0	0	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	2.400	0	2.400	2.400	0	2.400
Veltufé frá rekstri	29.851	2.772	32.623	75.904	( 1.105 )	74.799
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skattt. (hækkun), lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímafr. (hækkun) .....	82.250	0	82.250	82.250	0	82.250
Skammtímaskuldir lækkun .....	0	0	0	0	0	0
Samtals	82.250	0	82.250	82.250	0	82.250
Handbært fé frá rekstri	112.101	2.772	114.873	158.154	( 1.105 )	157.049
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum .....	( 30.700 )	( 8.900 )	( 39.600 )	( 168.700 )	( 7.900 )	( 176.600 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....	0	0	0	0	0	0
Langtímafröfur breyting.....	2.265	( 2.102 )	163	2.265	( 2.102 )	163
Langtímafr. á eigin ft. breyting.....	( 51.871 )	4.170	( 47.701 )	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	( 80.306 )	( 6.832 )	( 87.138 )	( 166.435 )	( 10.002 )	( 176.437 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Viðskiptast. eigin ft., breyting.....	( 21.190 )	( 4.489 )	( 25.679 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán .....	0	0	0	50.000	0	50.000
Afborganir langtímalána .....	( 25.406 )	738	( 24.668 )	( 56.518 )	3.295	( 53.223 )
Afborgun lífeyrisskuldbindingar .....	( 1.000 )	0	( 1.000 )	( 1.000 )	0	( 1.000 )
Fjármögnunarhreyfingar	( 47.596 )	( 3.751 )	( 51.347 )	( 7.518 )	3.295	( 4.223 )
<b>Hækkun, (lækkun) á handb. fé.....</b>	<b>( 15.801 )</b>	<b>( 7.811 )</b>	<b>( 23.612 )</b>	<b>( 15.799 )</b>	<b>( 7.812 )</b>	<b>( 23.611 )</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>77.640</b>	<b>126.013</b>	<b>203.653</b>	<b>77.640</b>	<b>126.013</b>	<b>203.653</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>61.839</b>	<b>118.203</b>	<b>180.042</b>	<b>61.841</b>	<b>118.201</b>	<b>180.042</b>